

# MTB Harzen IVS

Rønnevej 4, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 36 49 12 80

## Årsrapport

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2016.

---

**Martin Nørris Jensen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. april - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for MTB Harzen IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 10. maj 2016

**Direktion**

Martin Nørris Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i MTB Harzen IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for MTB Harzen IVS for regnskabsåret 1. april - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. maj 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Jørgen Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	MTB Harzen IVS Rønnevej 4 9620 Aalestrup
	CVR-nr.: 36 49 12 80
	Stiftet: 15. januar 2015
	Hjemsted: Aalestrup
	Regnskabsår: 1. april - 31. december
<b>Direktion</b>	Martin Nørris Jensen
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank A/S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af salg og formidling af rejser.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året afholdt omkostninger til etablering, som har påvirket årets resultat negativt. Det er ledelsens forventning, at der i det kommende regnskabsår opnås en stigning i omsætning og resultat.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for MTB Harzen IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt rejsen er påbegyndt inden regnskabsårets udløb. Nettoomsætningen måles efter fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og tjenesteydelser, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatoppgørelse

---

<u>Note</u>	<u>1/4 - 31/12 2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.273</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.044
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.229</b>
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.242
<b>Resultat før skat</b>	<b>987</b>
Skat af årets resultat	-783
<b>Årets resultat</b>	<b>204</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til øvrige reserver	204
<b>Disponeret i alt</b>	<b>204</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.656</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.656</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.656</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.799
Andre tilgodehavender	<u>1.052</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.851</u>
Likvide beholdninger	<u>40.834</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>43.685</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>62.341</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>	31/12 2015
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>Egenkapital</b>	
3 Virksomhedskapital	3.000
4 Øvrige reserver	204
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.204</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	
Hensættelser til udskudt skat	783
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>783</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Anden gæld	58.354
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	58.354
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>58.354</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>62.341</u></b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>6 Eventualposter</b>	

## Noter

---

	1/4 - 31/12 2015
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	1.242
	<b>1.242</b>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i årets løb	20.700
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>20.700</b>
Årets afskrivninger	-2.044
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-2.044</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>18.656</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 1. april 2015	3.000
	<b>3.000</b>
<b>4. Øvrige reserver</b>	
Henlagt af årets resultat	204
	<b>204</b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	
<b>6. Eventualposter</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>	
Ingen.	